



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 313 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Solheimveien 56
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thore Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 173 013	3 140 636
Annen driftsinntekt		2 250	57 774
Sum inntekter		3 175 263	3 198 410
Kostnader			
Varekostnad		1 353 719	1 378 982
Lønnskostnad	1	1 146 922	1 422 656
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	91 362	91 362
Annen driftskostnad	1	2 430 750	1 316 199
Sum kostnader		5 022 753	4 209 199
Driftsresultat		-1 847 490	-1 010 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	83
Annen finansinntekt		2 345	5 344
Sum finansinntekter		2 381	5 428
Annen rentekostnad		570	1 090
Annen finanskostnad		1 719	4 429
Sum finanskostnader		2 289	5 519
Netto finans		92	-92
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 847 398	-1 010 880
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-99 775	-225 072
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 747 623	-785 808
Årsresultat		-1 747 623	-785 808
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 747 623	-785 808
Totalresultat		-1 747 623	-785 808



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-1 747 623	-785 808
Overføringer til/fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-1 747 623	-785 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5		
Utsatt skattefordel	3	146 883	47 108
Goodwill	5		
Sum immaterielle eiendeler		146 883	47 108
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		91 362
Sum varige driftsmidler			91 362
Sum anleggsmidler		146 883	138 470
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		22 212	22 609
Sum varer		22 212	22 609
Fordringer			
Kundefordringer		799 974	812 215
Andre fordringer			4 206
Konsernfordringer	7	1 447 338	2 553 713
Sum fordringer		2 247 312	3 370 134
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		125 696	191 236
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	125 696	191 236
Sum omløpsmidler		2 395 220	3 583 978
SUM EIENDELER		2 542 103	3 722 448

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	6 002 764	4 555 426
Sum innskutt egenkapital		6 032 764	4 585 426
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	6 525 307	4 777 684
Sum opptjent egenkapital		-6 525 307	-4 777 684
Sum egenkapital		-492 543	-192 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 240	467 679
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		59 282	78 925
Kortsiktig konserngjeld	7	2 465 475	3 093 557
Annen kortsiktig gjeld		246 649	274 546
Sum kortsiktig gjeld		3 034 646	3 914 707
Sum gjeld		3 034 646	3 914 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 542 103	3 722 448



Årsregnskap 2018
HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS



Resultatregnskap
HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 173 013	3 140 636
Annen driftsinntekt		2 250	57 774
Sum driftsinntekter		3 175 263	3 198 410
Varekostnad		1 353 719	1 378 982
Lønnskostnad	1	1 146 922	1 422 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	91 362	91 362
Annen driftskostnad	1	2 430 750	1 316 199
Sum driftskostnader		5 022 753	4 209 199
Driftsresultat		-1 847 490	-1 010 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	83
Annen finansinntekt		2 345	5 344
Annen rentekostnad		570	1 090
Annen finanskostnad		1 719	4 429
Resultat av finansposter		92	-92
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 847 398	-1 010 880
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-341 190	-225 072
Årsresultat		-1 506 208	-785 808
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	1 506 208	785 808
Sum overføringer		-1 506 208	-785 808



Balanse
HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	69 884	47 108
Sum immaterielle eiendeler		<u>69 884</u>	<u>47 108</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	91 362
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>91 362</u>
Sum anleggsmidler		<u>69 884</u>	<u>138 470</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		22 212	22 609
Sum varer		<u>22 212</u>	<u>22 609</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		799 974	812 215
Andre kortsiktige fordringer		0	4 206
Konsernfordringer	7	1 447 338	2 553 713
Sum fordringer		<u>2 247 312</u>	<u>3 370 134</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		125 696	191 236
Sum bankinnskudd, kontanter o.l	6	<u>125 696</u>	<u>191 236</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 395 220</u>	<u>3 583 978</u>
Sum eiendeler		<u>2 465 104</u>	<u>3 722 448</u>



Balanse

HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	5 684 350	4 555 426
Sum innskutt egenkapital		<u>5 714 350</u>	<u>4 585 426</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-6 283 892	-4 777 684
Sum opptjent egenkapital		<u>-6 283 892</u>	<u>-4 777 684</u>
Sum egenkapital		<u>-569 542</u>	<u>-192 258</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		263 240	467 679
Skyldig offentlige avgifter		59 282	78 925
Kortsiktig konserngjeld	7	2 465 475	3 093 557
Annen kortsiktig gjeld		246 649	274 546
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 034 646</u>	<u>3 914 707</u>
Sum gjeld		<u>3 034 646</u>	<u>3 914 707</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 465 104</u>	<u>3 722 448</u>

Oslo , 29.05.2019

Styret i HÅRTRANSPLANTASJONSKLINIKKEN AS

Kåre Arnold Nilsen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	981 662	1 224 800
Arbeidsgiveravgift	141 106	175 082
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	24 154	22 774
Sum	1 146 922	1 422 656

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2 2

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har ikke revisjonsplikt i 2018.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Kan Holding AS		300	100 %
Sum		300	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Kåre Arnold Nilsen	styrets leder/daglig leder	100
--------------------	----------------------------	-----

Styreleder og daglig leder i Hårtransplantasjonsklinikken AS eier 100 % av aksjene i Kan Holding AS.

Hårtransplantasjonsklinikken AS er datterselskap av Kan Holding AS som utarbeider konsernregnskap der Hårtransplantasjonsklinikken AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i Akersgata 45, 0158 Oslo.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-341 190	-225 072
Skattekostnad ordinært resultat	-341 190	-225 072
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 847 398	-1 010 880
Permanente forskjeller	1 775	0
Endring i midlertidige forskjeller	398 286	148 740
Mottatt konsernbidrag	1 447 338	1 484 610
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-622 470
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-332 888	-356 306
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	332 888	356 306
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-117 652	-69 366	48 286
Fordringer	-550 000	-200 000	350 000
Sum	-667 652	-269 366	398 286
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-146 883	-61 954	84 929



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1.	30 000	4 555 426	-4 777 684	-192 258
Mottatt konsernbidrag		1 128 924		1 128 924
Årets resultat			-1 506 208	-1 506 208
Egenkapital per 31.12.	30 000	5 684 350	-6 283 892	-569 542

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Inventar	Total
Anskaffelseskost 01.01	9 295	410 337	419 632
Tilgang	0		0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	9 295	410 337	419 632
Akk. avskr. 31.12	9 295	410 337	419 632
Balanseført verdi 31.12	0	0	0
Årets avskrivninger	9 295	82 067	91 362
Avskrivningsprinsipp, lineær	3 år	5 år	

Note 6 - Bundne midler

Selskapet har bundne midler til skattetrekk per 31.12.2018 på kr 35 221.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld konsernselskap		Fordringer	Gjeld
KAN Holding AS	Morselskap	1 447 338	-2 465 475